

בית הגלגלים (ע"ר)

דין וחשבון כספי
ליום 31 בדצמבר 2015

14708Q 1145

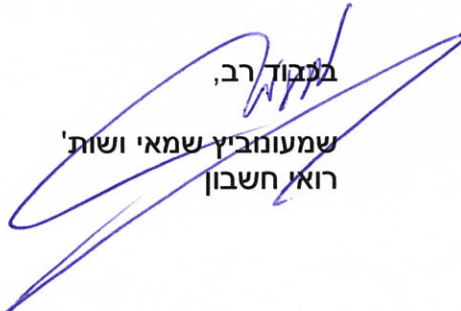
בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

דין וחשבון המבקרים לחברי העמותה של
בית הגלגלים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של בית הגלגלים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת הדוחות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).



מכבוד רב,
שמעון ביץ שמאי ושות'
רואי חשבון


ישראל, 5.5.2016

בית הגלגלים (ע"ר)
מאזן העמותה ליום 31 בדצמבר 2015

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
1,774,273	1,275,349	(3)	רכוש שוטף
276,300	393,650	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
			חייבים ויתרות חובה
2,050,573	1,668,999		סה"כ רכוש שוטף
15,162,495	14,687,022	(5)	רכוש קבוע
17,213,068	16,356,021		סה"כ נכסים
התחייבויות			
			התחייבויות שוטפות
367,589 *	470,879		ספקים והמחאות לפרעון
261,478	336,343	(6)	עובדים ומוסדות
147,047 *	192,868	(7)	זכאים ויתרות זכות
776,114	1,000,090		סה"כ התחייבויות שוטפות
-,-	16,296	(8)	התחייבויות לסיום יחסי עובד ומעביד
			נכסים נטו
15,615	(347,387)		שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,000,000	1,000,000		לשימוש לפעילות
15,162,495	14,687,022		שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
			ששימשו לרכוש קבוע
258,844	-,-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:
			בעלת אופי זמני
16,436,954	15,339,635		סה"כ נכסים נטו
17,213,068	16,356,021		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים לדוח הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.
 * מוין מחדש


 חתימה


 חתימה

יְרוּשָׁלַיִם, 15.5.2016

בית הגלגלים (ע"ר)
דוח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>			
<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>באור</u>	
1,991,256	1,343,384	(9)	מחזור הפעילות
5,023,055	5,221,707	(12)	משרדי ממשלה רשויות ומוסדות
389,339	1,084,030		תרומות בארץ ומח"ל
3,523,580	3,777,900	((7)1)	תקבולים ממשותפים בפעילות
378,994	365,532	(10)	עבודת מתנדבים בשווה כסף
			תרומות בשווה כסף
11,306,224	11,792,553		סה"כ מחזור הפעילות
			עלות הפעילות
2,320,911	2,809,316		משכורת ונלוות
3,523,580	3,777,900		עבודת מתנדבים בשווה כסף
1,166,680	1,442,158		פעילות חינוכית ואחרות
1,609,543	1,615,616		הסעות חניכים, אחזקת רכב ונסיעות
327,337	348,076		שכר דירה לפעילות
438,257	553,980		אחזקת הבית, חשמל ומיסיים
54,582	50,170		דואר וטלפון
64,950	71,695		אחזקת מחשבים צילומים והדפסות
647,489	805,164		הוצאות פחת רכוש קבוע
133,831	75,422		הוצאות פחת כלי רכב
10,287,160	11,549,497		סה"כ עלות הפעילות
1,019,064	243,056		עודף מפעילות
1,303,027	1,392,903	(11)	הוצאות הנהלה וכלליות
(283,963)	(1,149,847)		עודף (גרעון) לפני מימון
30,213	63,638		הוצאות מימון וריבית
(314,176)	(1,213,485)		עודף (גרעון) לפני סעיפים מיוחדים
(1,562)	-,-		רווח (הפסד) ממכירת רכוש קבוע
(315,738)	(1,213,485)		עודף (גרעון) לשנה

בית הגלגלים (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

שנה 2014	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה					נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
	לשימוש לפעילות	שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	שימוש לרכוש קבוע	באופן זמני	סה"כ	שקל חדש
יתרה ליום 1.1.2014	(377,869)	1,000,000	13,719,459	687,972	15,029,562	
גרעון מדוח על הפעילות	(314,176)	-,-	-,-	-,-	(314,176)	
תמורה ממכירת רכוש קבוע	11,000	-,-	(12,562)	-,-	(1,562)	
העברות חד צדדיות- לבניה והצטיידות	-,-	-,-	-,-	1,770,283	1,770,283	
תרומות מיועדות אחרות	-,-	-,-	-,-	258,844	258,844	
העברת סכומים ששוחררו מהגבלה	-,-	-,-	-,-	(305,997)	(305,997)	
העברת סכומים ששמשו לרכוש קבוע	(84,660)	-,-	2,236,918	(2,152,258)	-,-	
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	781,320	-,-	(781,320)	-,-	-,-	
יתרה ליום 31.12.2015	15,615	1,000,000	15,162,495	258,844	16,436,954	
שנת 2015						
גרעון מדוח על הפעילות	(1,213,485)	-,-	-,-	-,-	(1,213,485)	
העברות חד צדדיות – לבניה והצטיידות	-,-	-,-	-,-	375,010	375,010	
תרומות מיועדות אחרות	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-	
העברת סכומים ששוחררו מהגבלה	-,-	-,-	-,-	(258,844)	(258,844)	
העברת סכומים ששמשו לרכוש קבוע	(53,965)	-,-	428,975	(375,010)	-,-	
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	904,448	-,-	(904,448)	-,-	-,-	
יתרה ליום 31.12.2015	(347,387)	1,000,000	14,687,022	-,-	15,339,635	
						1,000,000
פירוט נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר						
קרן לאחזקת מבנים						

בית הגלגלים (ע"ר)
דוח על תזרימי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2014	31.12.2015
שקל חדש	שקל חדש
(315,738)	(1,213,485)
650,708	768,526
334,970	(444,959)

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף (גרעון) מדוח על הפעילות
התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

מזומנים נטו שנבעו (ששמשו) מפעילות שוטפת

11,000	-,-
1,770,283	375,010
(2,236,918)	(428,975)
(455,635)	(53,965)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

תמורה ממכירת רכוש קבוע
העברות חד צדדיות לבניה והצטיידות
השקעה ברכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו (ששמשו) לפעילות השקעה

-,-	-,-
-,-	-,-

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

עליה (ירידה) באשראי מבנקים לזמן קצר

מזומנים נטו שנבעו (ששמשו) מפעילות מימון

(120,665)	(498,924)
1,894,938	1,774,273
1,774,273	1,275,349

עליה (ירידה) במזומנים במשך השנה
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

781,320	904,448
1,562	-,-
(29,528)	16,296
258,844	-,-
(305,997)	(258,844)
(51,745)	(117,350)
(22,841)	103,290
4,277	74,865
14,816	45,821
650,708	768,526

הכנסות והוצאות שאינם כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת על רכוש קבוע
הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
עליה (ירידה) התחייבויות לסיום יחסי עובד ומעביד
תקבולים מיועדים
סכומים ששוחררו מהגבלה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בספקים והמחאות לפרעון
עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות
עליה (ירידה) בזכאים אחרים

סה"כ

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 – כללי

1. העמותה נרשמה בשנת 1983 אצל רשם העמותות כחוק ומספרה 580023992.
2. העמותה פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(ב) לפקודת מס הכנסה ורשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
3. העמותה אושרה כמוסד ציבורי לעניין תרומות ע"פ סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
4. ביום 12 באפריל 2010 אושר שינוי שם העמותה מ"ש"י – אגודה לשיקום וסיעוד ילדים נכים ע"ר" לשמה החדש - בית הגלגלים ע"ר.
5. מטרת העמותה הן:
 - א. הקמתם והפעלתם של מסגרות לפעילות חינוכית, שיקומית משלימה, לתלמידים בבתי ספר לנכים ולילדים נכים המשולבים בחינוך הרגיל.
 - ב. הקמתם והפעלתם של תכניות לשהות קצרה לילדים נכים.
 - ג. ארגון קייטנות, טיולים ופעולות חינוכיות ושיקומיות אחרות לילדים נכים.
 - ד. יצירת מודעות בציבור ובמוסדות הקשורים בחינוך ילדים נכים.
 - ה. פעילויות לשיקום מתבגרים ובוגרים נכים, לרבות תכניות להכשרה והשמה תעסוקתית.
 - ו. סיוע לילדים, מתבגרים ובוגרים נכים לצרכי שיקום ורווחה לרבות סיוע כספי.
6. העמותה מפעילה 6 מרכזי פעילות ברחבי הארץ: בהרצליה, בבוסתן הגליל, באום אל-פחם, באבן ספיר ליד ירושלים, בקיבוץ אורים בדרום, ובית בדואי בנגב, כמו כן מפעילה העמותה פרויקט השמה תעסוקתית לסיוע באיתור מקומות עבודה לחניכים בוגרים.
7. העמותה כוללת בדוחות הכספיים את הערך הכספי של עבודות המתנדבים, הערך הכספי נקבע לפי שכר המינימום לשעה. בשנת הדוח נרשמו 151,116 שעות התנדבות של כ- 462 מתנדבים, ששווים הוערך בסך 3,777,900 ש"ח, אשתקד נרשמו 152,404 שעות של כ- 457 מתנדבים שהוערכו בסך 3,523,580 ש"ח.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

1. הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי החשבונאות המקובלים בתאגידים ללא כוונות רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
2. העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה על בסיס מצטבר.
3. הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים.
4. הגדרות:
 - "נכסים נטו" – ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה,
 - "הגבלה" – הגבלה שהוטלה ע"י התורמים או ע"י גורמים חיצוניים אחרים,
 - "הגבלה בעלת אופי זמני" – הגבלה הפוקעת או מוסרת עם קרות אירוע מסוים בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.
5. רכוש קבוע מוצג ע"פ העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, בשיעורים שנתיים המבוססים על משך השימוש המוערך של הנכסים, שיעורי הפחת הינם: רהוט וציוד 12-15% לשנה, ציוד מחשבים 33% לשנה, רכבים 15% לשנה, מבנים ושיפורים במושכר 2-10% לשנה.
6. התחייבויות לסיום יחסי עובד ומעביד מחושבות לפי שכר אחרון המוכפל במספר שנות העבודה של כל עובד, לאחר תום שנת עבודה מלאה אחת.

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
1,663,117	1,275,349	באור 3 – מזומנים ושוי מזומנים מזומנים ופקדונות בשקלים מזומנים ופקדונות במט"ח
111,156	-,-	
<u>1,774,273</u>	<u>1,275,349</u>	
		סה"כ

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
166,145	297,494	באור 4 – חייבים ויתרות חובה המחאות לגביה וכרטיסי אשראי פקדונות בגין עסקאות חכירה (ליסינג) כלי רכב הוצאות מראש אחרים
55,876	55,876	
47,874	40,280	
6,405	-,-	
<u>276,300</u>	<u>393,650</u>	סה"כ

<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	באור 5 – רכוש קבוע
11,753,546	11,502,916	1,028,588	12,531,504	מבנה בהרצליה
1,636,455	1,483,803	250,726	1,734,529	שיפורים במושכר
1,610,769	1,637,863	3,370,310	5,008,173	רהוט וציוד
161,725	62,440	829,768	892,208	כלי רכב
<u>15,162,495</u>	<u>14,687,022</u>	<u>5,479,392</u>	<u>20,166,414</u>	סה"כ

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
147,640	201,725	באור 6 – עובדים ומוסדות עובדים פקיד שומה – ניכויים משכר ביטוח לאומי – ניכויים משכר קופת גמל פנסיה והשתלמות
39,770	54,467	
26,865	35,448	
47,203	44,703	
<u>261,478</u>	<u>336,343</u>	סה"כ

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
147,047	187,527	באור 7 – זכאים ויתרות זכות הפרשה לחופשה והבראה זכאים אחרים
-,-	5,341	
<u>147,047</u>	<u>192,868</u>	סה"כ

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
875,664	1,052,139	באור 8 – הפרשה לסיום יחסי עובד ומעביד עתודה לפיצויים בניכוי ייעודה
875,664	1,035,843	
<u>-,-</u>	<u>16,296</u>	סה"כ

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

לשנה שנסתיימה ביום

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
964,805	184,733
305,838	201,000
566,595	540,904
-, -	363,231
<u>1,837,238</u>	<u>1,289,868</u>
36,032	-, -
84,260	53,516
33,726	-, -
<u>117,986</u>	<u>53,516</u>
<u>1,991,256</u>	<u>1,343,384</u>

באור 9 – משרדי ממשלה רשויות ומוסדות

ממשרדי ממשלה

ממשרד הרווחה – נופשונים
ממשרד הרווחה- תמיכות וקייטנות
ממשרד הרווחה- קניית שירותים (חוגים)
ממשרד הרווחה – מרכז יום

מרשויות מקומיות

עיריית הרצליה

ממוסדות ואחרים

הסוכנות היהודית
אשלים

סה"כ

באור 10 – הכנסות והוצאות בשווי כסף

120,610	101,694
112,105	74,145
62,098	80,812
68,485	58,167
-, -	20,400
9,000	15,314
6,696	15,000
<u>378,994</u>	<u>365,532</u>

אחזקת רכב
פעילות, אומנים וכדומה
מצרכי מזון
פרסום ויחסי ציבור
שכירות בית בדואי
חומרים לאחזקה ופעילות
אחרות

סה"כ

באור 11 – הוצאות הנהלה וכלליות

705,885	817,843
384,364	340,532
35,157	50,901
83,676	84,380
33,837	27,292
20,324	15,144
34,218	53,647
5,566	3,164
<u>1,303,027</u>	<u>1,392,903</u>

משכורת ונלוות
הוצאות גיוס תרומות ויחסי ציבור
עלות מכירת מוצרים לחגים (גיוס תרומות)
שירותים מקצועיים
צרכי משרד והדפסות
דואר טלפון ותקשורת
אחזקת רכב
מיסים ואגרות

סה"כ

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

באור 12 – רשימת תרומות גבוהות (מעל 20,000 ש"ח) לשנת 2015

<u>שם התורם</u>	<u>שקל חדש</u>
תרומות בארץ	
כלל חברה לבטוח	279,303
המגבית המאוחדת לישראל	278,476
תרומה מעזבון	269,722
דסטדארט	192,779
קרן עזבונות	150,000
סמייל טלקום	103,699
אוינפארם	102,000
מתן	99,007
מאיר חברה למכונות	60,400
טבע	50,000
ספרה ניהול קרנות	50,000
קרן מתנה	50,000
קרן קסירר	50,000
הרפז יהודית	50,000
טטראברום	50,000
בנק לאומי	49,000
נורסטארמדיה	40,000
קרן היסוד	38,147
קרמר רוני	37,800
טואף אפרים	36,000
אייל הירדני	35,000
רשת הון סיכוי לישראל	35,000
קו צינור אילת אשקלון	30,000
אמות השקעה	30,000
עזבון ורדה בורשטיין	29,267
עיגול לטובה	26,594
שלום לגזיאל	26,222
איירונסורס	25,000
איתוראן	25,000
גזית גלוב בע"מ	25,000
הקרן ע"ש לימר	25,000
חברת מבנה תעשייה	25,000
טרפילוג	25,000
רנט א-קאר	25,000
דפוס בארי	25,000
מחלקה לפיזיותרפיה בן גוריון	24,440
פלדמן ענת	20,000
תרומות מחו"ל	
P.E.F.	497,834
רוזנבלט פדרו	467,694
קרן היסוד	413,846
קרן אמינה	98,050
סאסא סקינס	95,729

בית הגלגלים (ע"ר)
דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015
דוח מקורות ושימושים

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2014	31.12.2015
שקל חדש	שקל חדש
1,837,238	1,289,868
36,032	53,516
5,023,055	5,221,707
3,523,580	3,777,900
378,994	365,532
389,339	993,658
117,986	90,372
1,770,283	375,010
11,000	-
13,087,507	12,167,563

2,320,911	2,809,316
3,523,580	3,777,900
1,166,680	1,442,158
1,609,543	1,615,616
327,337	348,076
438,257	553,980
54,582	50,170
64,950	71,695
9,505,840	10,668,911

705,885	817,843
384,364	340,532
35,157	50,901
83,676	84,380
33,837	27,292
20,324	15,144
34,218	29,785
5,566	3,164
30,213	63,638
1,333,240	1,432,679

2,236,918	428,975
13,075,998	12,530,565
11,509	(363,002)

מקורות

משרדי ממשלה

הכנסות ממשרד הרווחה

מרשויות מקומיות

הכנסות מרשויות מקומיות

הכנסות עצמיות

הכנסות מתרומות

עבודת מתנדבים בשווה כסף

תרומות בשווה כסף

תקבולים ממשתתפים בפעילות

הכנסות מאחרים

המוסד לביטוח לאומי - לבניה והצטיידות

תמורה ממכירת רכוש קבוע

סה"כ מקורות

שימושים

עלות הפעילויות

משכורת ונלוות

עבודת מתנדבים בשווה כסף

פעילות חינוכית ואחרות

הסעות חניכים, אחזקת רכב ונסיעות

שכר דירה לפעילות

אחזקת הבית, חשמל ומיסים

דואר וטלפון

משרדיות

סה"כ עלות הפעילויות

הנהלה, כלליות ומימון

משכורת ונלוות

הוצאות גיוס תרומות ויחסי ציבור

עלות מכירת מוצרים לחגים (גיוס תרומות)

שירותים מקצועיים

צרכי משרד והדפסות

דואר טלפון ותקשורת

אחזקת רכב

מיסים ואגרות

הוצאות מימון

סה"כ הנהלה כלליות ומימון

רכישות והשקעות ברכוש קבוע

סה"כ שימושים

עודף (גרעון)